

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

Единица измерения, тыс.руб

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация о предприятии.

- Полное фирменное наименование предприятия:
Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс»
- Краткое наименование предприятия: ГУП СК «Крайтеплоэнерго»

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (далее - Предприятие) создано в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 22 ноября 2001 года №275-п « О создании в городе Ставрополе государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс».

Имущество Предприятия находится в государственной (краевой) собственности, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия. Уставный фонд Предприятия сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации и на 31.12.2020 г. составляет 163 122 575 (Сто шестьдесят три миллиона сто двадцать две тысячи пятьсот семьдесят пять) рублей.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в рамках Соглашения между министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края и ГУП СК «Крайтеплоэнерго» о предоставлении субсидии из бюджета Ставропольского края на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства государственной собственности Ставропольского края от 27 августа 2020 г. № 2-118 получило на расчетный счет на финансирование уже понесенных расходов в объект капитального строительства государственной собственности Ставропольского края «Техническое перевооружение котельной №14 по адресу: г. Георгиевск, ул. Мира, дом 12/5 и части тепловой сети от ТК-38 до ТК-52 ГУП СК «Теплосеть» в г. Георгиевске Ставропольского края» денежные средства.

Бюджетные средства были приняты к бухгалтерскому учету при их фактическом получении на спецсчет, открытый в Министерстве финансов Ставропольского края в сентябре 2020 г.

Сумма полученной бюджетной субсидии на финансирование затрат капитального характера по объекту капитального строительства «Техническое перевооружение котельной №14 по адресу: г. Георгиевск, ул. Мира, дом 12/5 и части тепловой сети от ТК-38 до ТК-52 ГУП СК «Теплосеть» в г. Георгиевске Ставропольского края» признана в качестве обособленной статьи в разд. III бухгалтерского баланса.

Предприятие является коммерческой организацией.

Предприятие зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего

исполнительного органа:

355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Ставрополь, ул.Шпаковская, 76/6.

Почтовый адрес предприятия: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул.Шпаковская ,76/6.

ГУП СК « Крайтеплоэнерго» имеет 11 филиалов, расположенных в 21-ном районе Ставропольского края, поставлено на учет в налоговых органах по месту нахождения созданных обособленных подразделений.

Филиалы Предприятия:

Андроповский	(СК, Андроповский р-н, с.Курсавка, ул.Луговая, 1);
Буденновский	(СК, г.Буденновск, ул.Школьная, 56);
Ипатовский	(СК, г.Ипатово, ул.Орджоникидзе, 179);
Изобильненский	(СК, г.Изобильный, ул.Красноармейская, 69);
Минераловодский	(СК, г.Минеральные Воды, ул.Ставропольская, 41);
Нефтекумский	(СК, г.Нефтекумск, ул.Шоссейная,1);
Новоалександровский	(СК, г.Новоалександровск, пер.Шевченко, 34);
Петровский	(СК, г.Светлоград, ул.Малыгина, 31);
Шпаковский	(СК, г.Михайловск, ул.Ленина, 156);
Советский	(СК, Советский р-н, г.Зеленокумск, ул.50 лет Октября, 99)
Предгорный	(СК, Предгорный р-н, ст.Ессентукская, ул.Московская,41Б)

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами, наделены Предприятием имуществом и действуют в соответствии с положениями о них. Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Предприятия, которое несет ответственность за их деятельность. Имущество филиалов учитывается на их отдельном балансе, являющимся частью баланса Предприятия.

1.2. Виды деятельности.

Основные виды деятельности Предприятия:

- производство, передача, распределение, продажа и покупка тепловой энергии и горячей воды;
- обеспечение надежного и качественного теплоснабжения потребителей тепловой энергии, подключенных к сетям предприятия;
- организация эксплуатации котельных и тепловых сетей в соответствии с действующими нормами и правилами технической эксплуатации;
- осуществление функций заказчика при реконструкции и строительстве объектов теплоэнергетического комплекса и т. д.

Предприятие в 2020 г. эксплуатировало 472 котельных и 529,64 км тепловых сетей в двухтрубном измерении.

Производство, передача, распределение, продажа тепловой энергии и горячей воды не лицензируется.

Действующие в 2020 году лицензии Предприятия:

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление эксплуатации взрывоопасных производственных объектов; номер АВ №332918, Рег. номер ВП-35-007137; дата выдачи 08 ноября 2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на право пользования недрами; серия СТВ № 00841 ВЭ; дата выдачи 07.07.2005 г., срок действия лицензии до 25.05.2025 г., орган выдавший лицензию: Территориальное агентство по недропользованию по Ставропольскому краю;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений; № 9-Б/00043 рег.№086931; дата выдачи 27.08.2012 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами; номер № 026-000176; дата выдачи 30.04.2015 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Управление Ставропольского края по строительному и жилищному надзору;

Лицензия: выдана ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; номер № АН-26-001966; дата выдачи 20.09.2019 г., срок действия лицензии бессрочно, орган выдавший лицензию: Межрегиональное территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Северо-Кавказскому федеральному округу Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Ставропольскому краю.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия.

С 26.02.2018 г. Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сфере управления).

Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом.

Учредителем и собственником имущества предприятия является Ставропольский край.

Исполнительный орган Предприятия в 2020 г.:

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края №№743 от 18.12.2018 г. генеральным директором ГУП СК «Крайтеплоэнерго» назначен Анисимов Олег Анатольевич. Распоряжением министерства имущественных отношений №1059 от 18.12.2019 г. с 18.12.2019 г. Анисимов Олег Анатольевич назначен временно исполняющим генерального директора ГУП СК «Крайтеплоэнерго» до подведения итогов конкурса на замещение должности генерального директора ГУП СК «Крайтеплоэнерго».

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Предприятия не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Предприятия.

Среднесписочная численность работников Предприятия составляет за 2019 год 2 751 человек, за 2020 год - 2 722 человека.

2. Иная информация.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Учетная политика Предприятия на 2020 г. утверждена приказом по ГУП СК «Крайтеплоэнерго» № 969 п от 30.12.2019 г.

3. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице:

Таблица № 1

Размер прибыли (убытка)	2018 г.	2019 г.	2020 г.
От основных видов деятельности (строка "Прибыль (убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах - всего, тыс. руб.	75 355	(4 711)	(46 366)
в т.ч. от продажи тепла и горячей воды, тыс. руб.	74 490	(5 187)	(50 946)
от реализации прочих работ, услуг, тыс. руб.	865	476	4 580

По данным таблицы № 1 видно, что от в результате осуществления своего основного вида деятельности – производства, передачи, распределения и продажи тепловой энергии и горячей воды предприятием получен в 2020 году убыток в размере 50 946 тыс.руб., а так же получена прибыль от прочей деятельности в размере 4 580 тыс.руб.

В рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2019 - 2020 гг. предприятию на баланс переданы котельные от теплоснабжающих организаций в Грачевском, Кировском муниципальных районах и в городах Георгиевске, Невинномысске, Лермонтове и Железноводске, в результате чего фактический объем реализации тепловой энергии сложился выше на 123,6 тыс. Гкал по сравнению с объемами, предусмотренными в тарифе РТК СК или на 159,7 млн.руб. В то же время, затраты на содержание и эксплуатацию данных котельных в размере 250,8 млн.руб. также не предусмотрены в составе расходов, установленных тарифами на тепловую энергию и горячую воду.

За 2020 год ГУП СК «Крайтеплоэнерго» реализовано потребителям 926,1 тыс. Гкал., на сумму 2 379,4 млн. руб., в том числе населению 563,1 тыс. Гкал., на сумму 1 406,9 млн. руб.

По сравнению с объемами реализации, предусмотренными в тарифе РТК СК, на 2020 г. без учета вновь принятых котельных от иных теплоснабжающих организаций произошло снижение на 29,4 тыс. Гкал., или на 3,6 %.

Основными причинами снижения реализации тепловой энергии явилось:

- потребление тепловой энергии бюджетными и прочими потребителями по приборам учета (теплосчетчикам) и водомерам горячей воды ниже договорных объемов потребления (снижение – 16,3 тыс. Гкал).

- переход населения в многоквартирных домах на автономное отопление (снижение 1,3 тыс.Гкал), а также потребление тепловой энергии по общедомовым приборам учета ниже нормативных объемов потребления (общее снижение – 11,8 тыс. Гкал);

Снижение потребления тепловой энергии по приборам учета связано с тем, что фактическая температура наружного воздуха в январе - декабре 2020 года сложилась значительно выше расчетной. В среднем, по территориям, обслуживаемым ГУП СК «Крайтеплоэнерго», фактическая температура наружного воздуха составила + 4,2 °С, по отдельным районам от + 3,9 °С до + 5,0 °С, при расчетной температуре + 1,6 °С, что и явилось основной причиной недоотпуска тепловой энергии на отопление.

Предприятие в результате вышеизложенного, недополучило в 2020 г. доходов в размере 82 550 тыс.руб. без НДС.

Незначительность показателя прибыли от осуществления прочей деятельности обусловлена выполнением предприятием в 2020 г. функции по «абонированию» населения. При тарифном регулировании на 2014 год из состава экономически обоснованных расходов на основании пункта 10 Методических указаний № 760-э были исключены расходы на оплату услуг по ведению лицевых счетов и сбору денежных средств от населения, так называемые расходы на «абонирование» населения, так как услуги абонирования являются жилищными услугами и расходы на них не подлежат включению в состав платы за коммунальные услуги.

Тем не менее, услуги абонирования являются неотъемлемой частью процесса предоставления коммунальных услуг. Исполнитель услуг абонирования определен Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 N 354 (далее - Правила).

Согласно пункту 8 Правил ресурсоснабжающая организация может являться исполнителем коммунальных услуг в определенных случаях, а именно:

- при непосредственном способе управления МКД;
- если способ управления МКД не выбран;
- если способ управления МКД выбран, но не наступили события, указанные в пунктах 14 и 15 Правил, т.е. управляющая компания ЖСК, ТСЖ по тем или иным причинам не предоставляют коммунальные услуги.

В указанных случаях ресурсоснабжающая организация, являясь исполнителем коммунальных услуг, обязана осуществлять услуги абонирования.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» обслуживает 2 424 МКД, из числа которых непосредственный способ управления применяется в отношении 1 236 МКД, что составляет 51,0 % от общего количества всех обслуживаемых домов.

То есть, Предприятие в соответствии с действующим законодательством является исполнителем коммунальной услуги отопления и горячего водоснабжения по отношению практически к половине обслуживаемых МКД.

Ведение деятельности, связанной с услугами абонирования, принесло Предприятию выпадающие доходы за 2020 год в сумме 17 260 тыс. рублей, что повлияло на результат от осуществления прочей деятельности в целом.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Уставом ГУП СК «Крайтеплоэнерго» предусмотрено, что размер резервного фонда для покрытия убытков на балансе предприятия составляет 10% Уставного фонда ГУП СК «Крайтеплоэнерго». Резервный фонд ГУП СК «Крайтеплоэнерго» формируется путем ежегодных отчислений в размере 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении ГУП СК «Крайтеплоэнерго», до достижения размера, предусмотренного пунктом п.3.13. Устава Предприятия. Кроме того, предприятие обязано формировать фонд для покрытия планового показателя чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края, путем отчисления 25% процентов от чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия. Распределение прибыли (в том числе на формирование резервного фонда) по результатам года относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. При этом в отчетном периоде, за который Предприятием распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н). Следовательно, данные по счету 82 в отчетном году формируются с учетом принятого в отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлого года.

По итогам 2019 года предприятием был сформирован убыток, отчисления в резервный и иные фонды в 2020 году не производились. По результатам 2020 года предприятием также получен убыток и поэтому отчисления в резервный и иные фонды в 2021 году производятся не будут.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). Это могут быть юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированным лицом юридического лица является (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках") юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Предприятие в 2016 г. приобрело у физического лица согласно договора №48/4 от 30.06.2016 г. обыкновенные именные акции ОАО «Ессентукская Теплосеть» в количестве 1235 шт. номинальной стоимостью 14 руб. 00 коп. каждая, в связи с чем приобрело право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. 09.01.2017 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров ОАО «Ессентукская теплосеть» была переименована в АО «Энергоресурсы». Доля участия предприятия в уставном капитале АО «Энергоресурсы» на 31.12.2018 г. составляет 22,4913%.

В отчетном периоде между ГУП СК «Крайтеплоэнерго» и АО «Энергоресурсы» никакие операции не производились.

5.2.5.2. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из групп связанных сторон (пункт 11 ПБУ 11/2008, в том числе для основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору предприятия, заместителю генерального директора по управлению персоналом, заместителю генерального директора (по экономике и финансам), заместителю генерального директора-главному инженеру, заместителю генерального директора (по перспективному развитию), главному бухгалтеру), в совокупности и по каждому из видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01) состоят из:

- краткосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты всего в сумме 10 201,0 тыс.руб. в т.ч.:
- оплаты труда за отчетный период — 7 834,9 тыс.руб;
- начисленных на вышеназванные выплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды — 2 366,1 тыс.руб.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия за 2020 г. составил 25,22 тыс.руб., его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала составляет 5,13.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В фактически сложившейся структуре тарифа на тепловую энергию ГУП СК «Крайтеплоэнерго» на 2020 г. затраты на энергоносители занимают 47,79%.

В том числе:

- затраты на газ и покупную тепловую энергию — 40,71 %;
- затраты на электроэнергию — 6,76 %;
- затраты на воду — 0,32 %.

ГУП СК «Крайтеплоэнерго» в течение всех лет существования имеет договорные отношения по поставке энергоресурсов с ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь».

На 2020 год было заключено 14 договоров на поставку природного газа в 11 филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», охватывающих 21 административный район края.

На 01.01.2020 г. задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» за потребленный газ существовала в размере 138 435 тыс. руб.

За 2020 год фактически потреблено газа на сумму 977 040 тыс.рублей; оплачено на сумму 762 163 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» составляет 353 312 тыс.руб.

Основными поставщиками электроэнергии Предприятия являются ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро», ПАО «Ставропольэнергосбыт» и ОАО «Буденновскэнергосбыт». В течение 2020 г. Предприятием потреблено электроэнергии на 192306 тыс.руб. с НДС ; оплачено электроэнергии на сумму 146 955 тыс.руб. с НДС.

Основным поставщиком воды на технологические и прочие нужды для Предприятия в течение многих лет является ГУП СК «Ставрополькрайводоканал». Доля всех прочих поставщиков в общем объеме поставляемых водных ресурсов менее 10%. В течение 2020 г. Предприятием потреблено воды на сумму 45 705 тыс.руб. с НДС; оплачено воды на сумму 30308 тыс.руб. с НДС.

7. Информация по сегментам

В связи с тем, что ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не относится к организациям - эмитентам публично размещаемых ценных бумаг в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывается.

8.Прочая информация

8. 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах в табличной форме раскрывают следующие дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода отдельных видов основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода арендованных основных средств;
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода;

- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности;
- о составе затрат на производство (издержках обращения);
- о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации;

На основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) предприятием формируются оценочные обязательства в связи с возникновением у работников предприятия права на оплачиваемые отпуска. Так как отпуска в текущем году не полностью использованы работниками, то сумма резерва перенесена на следующий календарный год.

- о государственной помощи в части использованных товарно-материальных ценностей, полученных в рамках краевой программы для предупреждения и оперативного устранения аварий на объектах жилищно-коммунальной системы и полученной субсидии на компенсацию части потерь в доходах предприятия.

8.2. Состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы предоставлены развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам.

42,4 % в общей сумме прочих доходов предприятия составляют суммы полученной предприятием субсидии на возмещение части доходов.

Правительством Ставропольского края с целью урегулирования недостатка товарной выручки у предприятия, вызванного невозможностью превышения утвержденных предельных индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги при установлении тарифов на тепловую энергию и горячую воду для населения, в 2020 г. было принято постановление № 174-п от 13.04.2020 г. «Об утверждении Порядка определения объема и представления за счет средств бюджета Ставропольского края в 2020 году субсидий на компенсацию части потерь в доходах организаций, осуществляющих теплоснабжение на территории Ставропольского края, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению». В рамках исполнения вышеназванного постановления между предприятием и министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края 21.04.2020 г. был заключен договор № 2-40 «О представлении за счет средств бюджета Ставропольского края в 2020 году субсидии на компенсацию части потерь в доходах организации, осуществляющей теплоснабжение на территории Ставропольского края, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению».

В соответствии с отчетом о фактических объемах отпуска тепловой энергии соответствующей группе потребителей Ставропольского края за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г., размер потерь в доходах ГУП СК «Крайтеплоэнерго», возникающих в результате государственного регулирования тарифов за 2020 г., составил 59 867 604 (Пятьдесят девять миллионов восемьсот шестьдесят семь тысяч шестьсот четыре) рубля 26 коп.

Объем субсидии, перечисленной предприятию на основании Договора о представлении за счет средств бюджета Ставропольского края субсидии на компенсацию части потерь в доходах организации, осуществляющей теплоснабжение на территории Ставропольского края, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по теплоснабжению № 2-40 от 21.04.2020 г., составил в 2020 г. 61 889 236 (Шестьдесят один миллион восемьсот восемьдесят девять тысяч двести тридцать шесть) рублей 55 коп.

Сумма превышения объема перечисленной субсидии над фактическим размером потерь в доходах организации, возникающих в результате государственного регулирования тарифов за 2020 год в размере 2 021 632 (Два миллиона двадцать одна тысяча шестьсот тридцать два) рубля 29 коп. возвращена в доход краевого бюджета 15.01.2021 г.

18,6 % в общей сумме прочих доходов предприятия составляет сумма полученного возмещения убытков предприятия, возникших в результате применения тарифа, ниже экономически обоснованного. 26 308 870 (Двадцать шесть миллионов триста восемь тысяч

восемьсот семьдесят) рублей 57 коп. на основании решения Арбитражного суда Ставропольского края, вступившего в законную силу, получено на расчетный счет ГУП СК «Крайтеплоэнерго» 28.10.2020 г.

Предприятием 08.10.2020 г. заключено соглашение о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам), полученным организациями коммунального комплекса Ставропольского края, с Министерством ЖКХ СК по контракту № 0521200000220000007 от 19.05.2020г., заключенного с ПАО «Сбербанк», 01.12.2020 г. заключено соглашение о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам), полученным организациями коммунального комплекса Ставропольского края, с Министерством ЖКХ СК по контракту № 0521200000220000058 от 01.09.2020 г. на оказание финансовых услуг по предоставлению кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии, заключенному между ГУП СК «Крайтеплоэнерго» и ПАО «Московский Индустриальный банк». Субсидии за 2020 г. в полном объеме в сумме 9 060,2 тыс.руб. получены.

В соответствии с Постановлением Правительства Ставропольского края от 07 сентября 2020 г. № 480-п Предприятием заключено Соглашение № 19-ОР-29 от 23.10.2020 г. с Министерством труда и социальной защиты населения Ставропольского края о предоставлении в 2020 году за счет средств бюджета Ставропольского края субсидий на возмещение части затрат работодателей Ставропольского края, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда Ставропольского края. Субсидия в сумме 3 421,4 тыс.руб. получена в полном объеме.

В соответствии с Постановлением Правительства Ставропольского края от 18.03.2019 г. № 104-п предприятием заключено соглашение № 10-2020-00416 от 24.03.2020 г. с Министерством труда и социальной защиты населения Ставропольского края о предоставлении за счет бюджета Ставропольского края субсидий работодателям Ставропольского края, которые реализуют мероприятия по профессиональному обучению и дополнительному профессиональному образованию граждан в возрасте 50-ти лет и старше, а также граждан предпенсионного возраста, состоящих в трудовых отношениях, проживающих на территории Ставропольского края. Субсидия в сумме 71,0 тыс.руб. получена в 2020 г. в полном объеме.

Полный перечень прочих доходов и расходов представлен в таблице № 2, с целью сопоставимости данных, по каждому числовому показателю приведены данные за два года - по отчетному и предшествующему отчетному годам.

Таблица № 2

**Расшифровка строк к Отчету о финансовых результатах
за 2019-2020 г. г.**

		тыс.руб.	
Код	Наименование статьи	2019 г.	2020 г.
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2320	Проценты к получению	-	-
2330	Проценты к уплате	(57 378)	(55 968)
	- проценты по кредитам;	(57 378)	(55 968)
2340	Прочие доходы	93 529	141 323
	Реализация ТМЦ, услуг, работ	3 644	5 372
	Выявлено в процессе инвентаризации	-	11 040
	Оприходовано материалов от демонтажа ОС	1 200	5 399
	Безвозмездно получено имущество	0	0

Использование финансирования	2 289	1 589
Госпошлина, возврат денежных средств	2 512	2 615
Списана Кт задолженность	21	15
Доходы прошлых лет	579	1 129
Сомнительный долг	5 347	6 392
Утечка, транзит, возмещение затрат (ФСС, военкоматами и т. д.)	1 137	231
Чрезвычайные доходы	61	
Субсидии на возмещение части доходов	66 203	59 868
Взыскание убытков, возникших в результате применения тарифа, ниже экономически обоснованного	-	26 309
Субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	-	9 060
Субсидии на возмещение части затрат работодателя на организацию общественных работ	-	3 421
Субсидии на возмещение расходов на профессиональное дополнительное образование граждан предпенсионного возраста	179	71
% на остаток денежных средств на расчетном счете	203	61
Проценты за пользование денежными средствами, штрафные санкции за неисполнение договорных отношений	10 154	8 751
2350 Прочие расходы	(216 659)	(133 038)
Себестоимость реализованных ТМЦ, услуг, работ	(2 228)	(2 900)
Налог на имущество	(8 944)	(8 838)
в т.ч. газопроводы	(4 104)	(2 886)
Услуги банка	(2 625)	(2 815)
Госпошлина и судебные издержки	(4 614)	(4 895)
Премии (план соц.развития), пособия, доп.отпуск, иные выплаты не вкл.в трудовой договор	(20 811)	(13 829)
Материальная помощь	(1 565)	(2 149)
Страховые взносы, НС	(6 452)	(4 520)
Отчисления профсоюзной организации, доплата профактиву	(2126)	(2 396)
Списание материалов, ОС, прочих внеоборотных активов	(862)	(5 673)
Возмещение расходов по земельному налогу	-	-
Техинвентаризация, регистрация имущества, земли	(173)	(994)
Питание работников, содержание столовой	(84)	(4)
Питьевая вода	-	-
Амортизация безвозмездно полученного и переданного имущества	(2)	(1)
Сверхнормативные расходы	(33)	(4 284)

	Благотворительная помощь	(18)	
	Безвозмездная передача, выполнение работ, передача для собственных нужд	-	(559)
	Содержание сауны	(2)	(2)
	Содержание базы ВВ	(871)	(984)
	Благоустройство территории	-	(317)
	Расходы на проведение праздничных, спортивных мероприятий, конкурсов	(561)	(569)
	НДС, возмещаемый из бюджета	(276)	(716)
	Агентское вознаграждение за взыскание просроченной задолженности	-	(9 877)
	Компенсация в соответствии со ст.236 ТК РФ	(1)	-
	Оценка имущества	(38)	(36)
	Расходы по страхованию имущества, жизни, здоровья	(2 245)	(394)
	Командировочные расходы	(69)	(19)
	Содержание и амортизация ОС непроизводственного назначения, в т.ч. содержание законсервированных объектов	(55 808)	(56 051)
	в т.ч. газопроводов	(55 372)	(48 633)
	Расходы прошлых лет	(3 497)	(2 348)
	Обучение сотрудников, участие в семинарах, выставках	(43)	-
	Сомнительный долг	(7 288)	(4 954)
	Списание Дт задолженности	(94 826)	(2 491)
	Пени, штрафы, % за пользование чужими денежными средствами	(597)	(423)
460	Прочее	(662)	(250)

В налоговом учете предприятия с целью минимизации и равномерного распределения налогового бремени созданы резервы по сомнительным долгам, по ремонту основных средств, по отпускам.

По итогам года, после проведения инвентаризации резервов и анализа произведенных прочих расходов, в налоговом учете сформировался убыток в сумме 59 619 тыс.руб. Налог на прибыль за 2020 г. отсутствует.

По **строке 2460** "Прочее" Отчета о финансовых результатах отражены:

- пени, уплаченные Предприятием за нарушения налогового законодательства в сумме 250 тыс.руб.

Величина убытка предприятия за 2020 год составила (97 282) тыс.руб.

Сложившийся убыток носит обоснованный характер и объясняется следующим:

1. Снижение потребления тепловой энергии по приборам учета связано с тем, что фактическая температура наружного воздуха в 2020 году сложилась значительно выше расчетной. В результате этого недополучено доходов в размере 82,6 млн.руб. без НДС.

2. В связи с исключением органом регулирования из состава экономически обоснованных расходов расходы на оплату услуг по ведению лицевых счетов и сбору денежных средств от населения, так как услуги абонирования являются жилищными услугами, и расходы на них не подлежат включению в состав тарифа ресурсоснабжающей организации, в 2020 г. был получен убыток в сумме 17,2 млн.руб., что так же повлияло на финансовый результат предприятия.

3. Содержание переданного в октябре 2015 года, на основании распоряжения министерства имущественных отношений Ставропольского края на баланс предприятия непрофильного имущества (подводящих газопроводов), при отсутствии доходной части и договоров аренды, также являются прямыми убытками предприятия. Расходы на содержание данных объектов за 2020 г. составили 51,5 млн. рублей.

4. В рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 N 113-КЗ «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» в 2019-2020 г.г. предприятию переданы на баланс котельные, затраты на содержание и эксплуатацию которых так же не предусмотрены установленными тарифами на тепловую энергию. Содержание и эксплуатация данных объектов теплоснабжения принесло предприятию за 2020 год убытки в размере - 7,3 млн. рублей.

5. Превышение фактического объема процентов, исчисленных на кредиты, привлеченные предприятием ввиду недостатка оборотных средств над процентами, предусмотренными РТК СК составило в 2020 г. 2,3 млн. рублей.

8. 3. О государственной гарантии

Предприятием получена государственная гарантия Ставропольского края на 250 000 000 (Двести пятьдесят миллионов) рублей 00 коп. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по контракту на оказание услуг по предоставлению кредитов № 0521200000220000007 от 19.05.2020 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России». Так же предприятие приняло участие и признано победителем в повторно объявленном отборе претендентов на получение государственных гарантий Ставропольского края в сумме 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей 00 коп. В рамках заключенного договора о предоставлении государственной гарантии Ставропольского края № 4 от 23.10.2020 г. гарантия в сумме 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей 00 коп. получена предприятием и передана ПАО «Московский Индустриальный банк» 27.10.2020 г.

8. 4. О прекращенных операциях.

В целях снижения, ликвидации дебиторской задолженности в 2020 году предприятие направило должникам 54 101 претензию на 1 861 947 тыс.руб., предъявило 11 365 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на 194 478 тыс.руб. Всего в результате претензионно-исковой работы получено 281 220 тыс.руб.

8.5. Информация об экологической деятельности Предприятия.

На основании статей 11, 15, 25 Федерального закона от 04. 05. 1999 г. № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» в подразделениях ГУП СК «Крайтеплоэнерго» проводятся ежегодные определения массовой концентрации и массового выброса загрязняющих веществ в отходящих газах (замеры выбросов на дымоходах котлов).

В виду того, что негативное воздействие на окружающую среду является платным, субъекты хозяйственной и иной деятельности (подразделения ГУП СК «Крайтеплоэнерго») ежеквартально проводят расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду и своевременно вносят плату в соответствии с произведенным расчетом.

Объектов, связанных с экологической деятельностью на предприятии в ГУП СК «Крайтеплоэнерго» не имеется, т.к. стоимость инноваций высокая и внедрение на предприятии, например, таких сооружений по охране атмосферного воздуха от загрязнения веществами, как

газонылеулавливающие установки, фильтры (капитальные вложения) не представляется возможным на данном этапе.

За 2020 год ГУП СК «Крайтеплоэнерго» произведен расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 86,5 тыс.руб., из них 30,3 тыс.руб. – плата за сверхлимитные выбросы и размещение отходов.

8. 6. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Расходы на ремонт основных средств, возникшие у предприятия в результате аварий (ДТП), включаются в состав расходов предприятия по обычным видам деятельности на дату приемки у подрядчика выполненных работ. В 2020 г. такие расходы по предприятию составили 179 тыс.руб.

Страхование автомобилей осуществляется на основании договоров имущественного страхования, заключаемых юридическим лицом (страхователем) со страховой организацией (страховщиком) (п. 1 ст. 927 Гражданского кодекса РФ).

По договору имущественного страхования одна сторона (страховщик) обязуется за обусловленную договором плату (страховую премию) при наступлении предусмотренного в договоре события (страхового случая) возместить другой стороне (страхователю) или иному лицу, в пользу которого заключен договор (выгодоприобретателю), причиненные вследствие этого события убытки в застрахованном имуществе либо убытки в связи с иными имущественными интересами страхователя (выплатить страховое возмещение) в пределах определенной договором суммы (страховой суммы) (п. 1 ст. 929 ГК РФ).

Страховая выплата в полной сумме включена предприятием в состав прочих доходов (в качестве чрезвычайного дохода) на дату принятия страховой компанией решения произвести данную выплату и составила в 2020 г. 93 тыс.руб.

8. 8. Отражение в бухгалтерском учете затрат на формирование страхового запаса активов

Нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлены специальные правила отражения в бухгалтерском учете затрат на приобретение (создание), содержание отдельных видов активов, формирующих соответствующий страховой запас организации.

Предприятие во исполнение требований федеральных законов № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», №116-ФЗ от 21.07.1997 г. «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», Постановления Правительства Российской Федерации № 794 от 30.12.2003 г. «Об единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций», а так же в соответствии с приказами ГУП СК «Крайтеплоэнерго» № 323-п от 06.06.2013 г. «Об определении размера финансовых средств, номенклатуры и объема материальных средств, используемых в качестве резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций, локализации и ликвидации последствий аварий» и №638-п от 08.11.2016 г., формирует резерв финансовых средств, поддерживая на расчетных счетах неснижаемый остаток в сумме 300 тыс.руб., а так же резервный запас товарно-материальных ценностей на центральном складе предприятия и на складах филиалов ГУП СК «Крайтеплоэнерго», стоимость которого отражена по **строке** бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

8. 9. Отражение страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в отчете о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера

операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, и в соответствии с "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год" (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355), при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

8.10. О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность ГУП СК «Крайтеплоэнерго» за 2020 год составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Предприятие, исходя из вида своей деятельности и отсутствия конкурентов на обслуживаемых им территориях, обеспечивает непрерывность своей деятельности. В связи с тем, что распространение пандемии коронавируса по сути является обстоятельством непреодолимой силы, не зависит от воли и действий ГУП СК «Крайтеплоэнерго», учитывая социальную значимость предприятия, а также для обеспечения бесперебойной подачи тепла в течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений прекратить его деятельность.

Руководитель

12 марта 2021 г.



О.А.Анисимов